

SEMINÁRIO INTERNACIONAL CONCESSÃO DE AEROPORTOS

ATUAÇÃO DO TCU NO ACOMPANHAMENTO DE CONCESSÕES DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE INFRA-ESTRUTURA

Francisco Giuseppe Donato Martins

Secretaria de Fiscalização de Desestatização - SEFID

Rio de Janeiro, 12 de dezembro de 2008

SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO



- Estrutura e atribuições da SEFID
- Abordagens do controle externo exercido pelo TCU
- O controle das concessões: instrumentos de fiscalização
- Aspectos financeiros analisados no acompanhamento das concessões
- Exemplo de acompanhamento: fase outorga e de execução contratual
- Considerações finais

- 3 diretorias técnicas para exercer o acompanhamento dos processos de desestatização no âmbito da administração pública federal:
 - ✓ Privatizações, Concessões, Autorizações, Permissões, Arrendamento Portuário

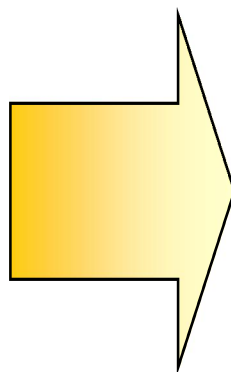
<u>1ª Diretoria</u>	<u>2ª Diretoria</u>	<u>3ª Diretoria</u>
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Setor elétrico <ul style="list-style-type: none"> • Aproveitamento hidrelétrico • Linhas de transmissão ✓ Petróleo <ul style="list-style-type: none"> • Exploração de blocos ✓ Privatizações 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Setor de telecomunicações <ul style="list-style-type: none"> • Telefonia fixa e móvel • Exploração de satélite • TV por assinatura ✓ Serviços da radiodifusão ✓ Serviço postal <ul style="list-style-type: none"> • Franquias de agências ✓ Estações aduaneiras do interior (EADI) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Transporte terrestre <ul style="list-style-type: none"> • Rodovias • Interestadual e internacional de passageiros • Concessões ferroviárias ✓ Transporte aquaviário <ul style="list-style-type: none"> • Arrendamentos de áreas e instalações portuárias ✓ Transporte aéreo de passageiros

➤ **Outorga:**

- ✓ controle concomitante e preventivo;
- ✓ legalidade e regularidade;
- ✓ foco (exatidão e consistência): estudos econômico-financeiros, fluxo de caixa e edital;

➤ **Execução contratual:**

- ✓ valor das tarifas;
- ✓ qualidade;
- ✓ cobertura;
- ✓ desempenho do regulador:
 - aspectos institucionais;
 - fiscalização;
 - independência;
 - incentivos regulatórios;
 - transparência.



O TCU faz recomendações com vistas a contribuir com o aperfeiçoamento do processo regulatório.'



- Outorga e execução contratual:
 - ✓ IN 27/1998 (geral);
 - ✓ IN 46/2004 (rodovias);

- Revisão tarifária periódica dos contratos de concessão dos serviços de distribuição de energia elétrica:
 - ✓ IN 43/2002

- PPP:
 - ✓ IN 52/2007

INSTRUMENTO DE FISCALIZAÇÃO FASE DE OUTORGA - IN TCU 27/1998



IN n.º 27/1998

1º estágio - viabilidade técnica/econômico-financeira e parâmetro do EEF;

2º estágio – Edital e minuta e contrato;

3º estágio - habilitação e julgamento das propostas

4º estágio - Ato de outorga e contrato assinado

Controle Concomitante e preventivo:
Permite correção de falhas antes do lançamento do edital, antes da licitação e antes da assinatura do contrato

ACOMPANHAMENTO DAS CONCESSÕES PELO TCU IN TCU n.º 27/1998 (1)



- A análise dos estudos de viabilidade técnica e econômico-financeira do empreendimento observará as seguintes informações, entre outras que o gestor do processo julgue necessárias, já consolidados os resultados decorrentes de eventuais consultas e audiências públicas realizadas sobre tais estudos:
- ✓ orçamento detalhado, com data de referência, das obras previstas pelo poder concedente, que permita a plena caracterização do projeto a ser licitado;
 - ✓ discriminação de todos os **custos e despesas** estimados para a prestação dos serviços;
 - ✓ estudo específico e fundamentado da **estimativa da demanda**;
 - ✓ eventuais fontes de **receitas alternativas**, complementares, acessórias ou decorrentes de projetos associados;
 - ✓ descrição das obras, dos **investimentos** e dos serviços a serem realizados durante a execução contratual, acompanhados dos respectivos cronogramas físico-financeiros.

➤ Documentos analisados pelo TCU:

- ✓ Definição do parâmetro ou do indicador a ser utilizado para a aferição do equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão, bem como justificativa para a sua adoção;
- ✓ Indicadores adotados para a avaliação do desempenho do concessionário, devidamente justificados.

Exemplo de acompanhamento de concessão pelo TCU

2ª Etapa do Programa de Concessão de Rodovias Federais
(IN 46/2004)

- Modicidade tarifária → preocupação com a **tarifa máxima de referência** para a licitação;
- Fundamentação técnica dos estudos → **investimentos, custos operacionais, rentabilidade, questões ambientais**, entre outras;
- Competição efetiva no certame licitatório, a fim de mitigar a possibilidade de o usuário da rodovia ser penalizado com tarifas sobrevalorizadas;
- **Gestão dos contratos** futuros pelo órgão regulador.

PRINCIPAIS ACHADOS



➤ Investimentos

- ✓ orçamentos desconsideram diferenciais da iniciativa privada, sendo formulados nos moldes de obra pública;
- ✓ itens de investimentos sobrevalorizados;

➤ Premissas do cálculo da TIR

- ✓ estudos sem a devida fundamentação técnica;
- ✓ utilização de taxa nominal e não a de mercado (yield) como taxa livre de risco

➤ Custos operacionais

- ✓ preços não justificados;
- ✓ falta de racionalização na alocação dos equipamentos operacionais;

➤ Questões ambientais

- ✓ inexistência de cadastro de passivo ambiental;
- ✓ precariedade das estimativas de custos.

RESULTADOS DO LEILÃO

Trecho	Rodovia	Segmento rodoviário	Praças de pedágio (un.)	Extensão (Km)	Tarifa máxima original (R\$)	TIR inicial proposta pelo poder concedente (%)	Tarifa máxima do leilão (R\$)	Redução da tarifa máxima (%)	Preço ofertado no leilão (R\$)	Deságio (%)	Empresa vencedora
1	BR-153/SP	Divisa MG/SP - Divisa SP/PR	4	321,60	5,1	17,37	4,083	-19,94	2,45	39,99	BR VIAS
2	BR- 116/PR/SC	Curitiba - Divisa SC/RS	5	412,70	5,2	17,43	4,188	-19,46	2,54	39,35	OHL Brasil
3	BR-393/RJ	Divisa MG/RJ - Entroncamento BR116 (Via Dutra)	3	200,35	4,2	17,35	4,037	-3,88	2,94	27,17	ACCIONA
4	BR-101/RJ	Divisa RJ/ES - Ponte Presidente Costa e Silva	5	320,10	4,6	17,43	3,824	-16,87	2,258	40,95	OHL Brasil
5	BR- 381/MG/SP	Belo Horizonte - São Paulo	8	562,10	4,9	17,83	2,884	-43,06	0,997	65,42	OHL Brasil
6	BR-116/SP/PR	São Paulo - Curitiba	6	401,60	4,6	17,87	2,685	-43,48	1,364	49,19	OHL Brasil
7	BR-116/376/PR e 101/SC	Curitiba - Florianópolis	5	382,33	4,6	17,83	2,754	-41,96	1,028	62,67	OHL Brasil

Exemplo de acompanhamento de execução contratual pelo TCU

NOVADUTRA, CONCERT, CONCEPA, CRT e PONTE

FOCO NO ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO CONTRATUAL



- Aprovação de investimentos não previstos originalmente nos encargos da concessionária para serem realizados com justificativas infundadas;
- Não apropriação ou apropriação indevida das receitas acessórias;
- Utilização de números índices para o reajuste no valor das tarifas diferentes dos divulgados oficialmente.

CONSIDERAÇÕES FINAIS



- O fortalecimento das agências reguladoras e das instâncias de formulação de políticas setoriais é requisito básico para o aperfeiçoamento do funcionamento dos setores de infra-estrutura;
- A atuação do TCU busca contribuir para o aprimoramento do ambiente regulatório, o aumento da transparência, a estabilidade regulatória, a melhoria da atividade de regulação e, conseqüentemente, da prestação de serviços públicos;
- O controle concomitante exercido pelo TCU permite a correção de falhas anteriormente ao lançamento do edital, da realização do procedimento licitatório e da assinatura do contrato, com menor custo para o processo e para a sociedade.

Francisco Giusepe Donato Martins

Tel: (61) 3316-7353

Fax: (61) 3316-7545

e-mail: franciscogd@tcu.gov.br

www.tcu.gov.br